

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: KeyCap OÜ

registrikood: 11970115

tänavanimi: Tuukri 64-51

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10120

telefon: +372 51936831

e-posti aadress: neil.mathieson@keycapital.eu

veebilehe aadress: keycapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte on registreeritud Äriregistris 23.07.2010. a.

2019. aasta majandusaastal oli peamiseks tegevusalaks äri- ja juhtimiskonsultatsioonid. Konsultatsiooniteenuseid osutati Eesti Vabariigis ja Euroopa Liidu teises liikmesriikides.

2019. a. majandusaastal oli ettevõttes 1 töötaja, tasusid arvestati ja maksti 2 205 euro eest (2018. a. töötajaid ei olnud, tasusid ei arvestatud ega makstud).

OÜ KeyCap juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil arvestati ja maksti juhatuse liikmele tasu 2 058 euro eest (2018. a. tasu ei arvestatud ega makstud).

2020. aastal on kavas jätkata nõustamisteenuse osutamist avaliku sektori ettevõtetele, investoritele ja ettevõtjatele Eesti Vabariigis ja Euroopa Liidu liikmesriikides.

OÜ KeyCap majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2019	2018
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	6,83	15,91
ROA (%)	26,43	-37,21
ROE (%)	30,30	-39,17

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital * 100

Neil Chatham Mathieson

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 137	40 010	
Nõuded ja ettemaksed	205	5 082	
Nõuded ostjate vastu	0	5 049	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	0	
Muud nõuded	4	3	
Ettemaksed	43	30	
Kokku käibevarad	77 342	45 092	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	11 268	11 268	2
Materiaalsed põhivarad	0	346	3
Kokku põhivarad	11 268	11 614	
Kokku varad	88 610	56 706	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 320	2 834	
Võlad tarnijatele	224	149	
Võlad töövõtjatele	1 040	0	
Maksuvõlad	1 132	815	
Muud võlad	8 924	1 856	9
Tulevaste perioodide tulud	0	14	
Kokku lühiajalised kohustised	11 320	2 834	
Kokku kohustised	11 320	2 834	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 060	72 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 418	-21 099	
Kokku omakapital	77 290	53 872	
Kokku kohustised ja omakapital	88 610	56 706	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	39 619	21 198	6
Muud äritulud	400	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 905	-6 523	7
Tööjõukulud	-5 701	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-346	-490	3
Ärikasum (kahjum)	23 067	14 185	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-35 230	2
Intressitulud	5	3	
Muud finantstulud ja -kulud	346	-57	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 418	-21 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 418	-21 099	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KeyCap 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Eesti finantsaruande standardi järgi on KeyCap OÜ väikeettevõtja ja selle kohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro (EUR), mis on käesoleva aruande esitusvaluutaks, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 450 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 450 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 450 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, tööriistad	3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt:

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksudele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimaksena arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

OÜ KeyCap aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tüdarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	45 167	45 167
Soetamine	6 130	6 130
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 799	-4 799
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-35 230	-35 230
31.12.2018	11 268	11 268
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	11 268	11 268
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	11 268	11 268
31.12.2019	11 268	11 268
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	11 268	11 268

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 700	1 700
Akumuleeritud kulum	-864	-864
Jääkmaksumus	836	836
Amortisatsioonikulu	-490	-490
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 700	1 700
Akumuleeritud kulum	-1 354	-1 354
Jääkmaksumus	346	346
Amortisatsioonikulu	-346	-346
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 700	1 700
Akumuleeritud kulum	-1 700	-1 700
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	59 582	40 848
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	14 896	10 212
Kokku tingimuslikud kohustised	74 478	51 060

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ KeyCap osa nimiväärtus on 40 000 krooni (2556 eurot).		

2019. aasta aruandeperioodil OÜ KeyCap osakapitali eurodesse ümber ei konverteeritud.

OÜ KeyCap osa omanik on Neil Chatham Mathieson.

Aruandeperioodile dividende ei arvestatud ega makstud.

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 598	12 180
lirimaa	23 021	9 018
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 619	21 198
Kokku müügitulu	39 619	21 198
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	39 619	21 198
Kokku müügitulu	39 619	21 198

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Lähetuskulud	-6 908	-2 791
Koolituskulud	0	-83
Sideteenuse kulud	-1 013	-555
Raamatupidamisteenuse kulud	-1 493	-1 148
Muud	-1 491	-1 946
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 905	-6 523

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Palgakulu	-4 261	0	
Sotsiaalmaksud	-1 440	0	
Kokku tööjõukulud	-5 701	0	9
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	0	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 924	1 857

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	2 058	0

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Siiani pole COVID-19 KeyCap OÜ-le negatiivset mõju avaldanud, kliendilepingud jäävad kehtima ja nende eest makstakse õigeaegselt. Lisaks on ettevõtte hästi kapitaliseeritud ja tegutseb madalate fikseeritud püsikuludega, nii et see suudab kehtvat kriisi taluda. Ettevõtte, millesse KeyCap on investeerinud, on piisavalt rahastatud ja neid jälgitakse hoolikalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2020

KeyCap OÜ (registrikood: 11970115) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEIL CHATHAM MATHIESON	Juhatuse liige	25.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 418
Kokku	74 478
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 478
Kokku	74 478

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 418
Kokku	74 478
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 478
Kokku	74 478

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	39619	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neil Chatham Mathieson	37109050045	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51936831
E-posti aadress	neil.mathieson@keycapital.eu
Veebilehe aadress	keycapital.eu